

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA 31 DECEMBRIE 2014**

Metoda directa		
I.	ACTIVITATEA DE INVESTITII SI FINANTARE	1.580.198
A	Total intrari de lichiditati din:	0
A1	Aport la capitalul social	0
A2	Rambursare transa sapard, inclusiv TVA	1.580.198
A3	Credite pe termen lung, din care:	1.580.198
A.3.1	- Imprumut Italo	0
A.3.2	- Alte Credite pe termen mediu si lung	3.854.542
B	Total iesiri de lichiditati prin:	3.761.618
B1	Achizitii de active fixe corporale, inclusiv TVA(211+212+213+214)	92.924
B1	Achizitii de active fixe necorporale, inclusiv TVA	0
B2	Cresterea investitiilor in curs	-2.274.344
C	Excedent/Deficit de lichiditati (A-B)	753.068
D1	D1. Rambursari de Credite pe termen mediu si lung, din care:	255.556
D.1.1	- Rate la imprumutul Italo	497.513
D.1.2	- Rate la alte Credite pe termen mediu si lung (LEASING)	525.467
D2	D2. Plati de dobanzi la Credite pe termen mediu si lung, din care:	466.093
D.2.1	- La imprumutul italo	59.374
D.2.2	- La alte Credite pe termen mediu si lung (LEASING)	-3.552.879
E	Flux de lichiditati din activitatea de investitii si finantare (C-D1-D2)	
II	ACTIVITATEA DE EXPLOATARE SI ALTE ACTIVITATI	54.274.596
F	Incasari din activitatea de exploatare, inclusiv TVA (F1+F2)	50.315.457
	F1. Vanzari existente (fara afacerea/proiectul ce urmeaza a fi creditat)	3.959.139
	F2. Vanzari generate de afacerea/proiectul ce urmeaza a fi creditat	31.522
G	Incasari din activitatea financiara	0
G	Incasari din activitatea exceptionala (amenzi, penalitati)	
H	Credite pe termen scurt	54.306.118
J	Total Intrari de numerar (F+G+H+I)	49.509.920
K	Plati pentru activitatea de exploatare, inclusiv TVA (dupa caz), din care:	24.471.025
K1	K1. Materii prime si materiale (607+601+602)	6.239.553
K2	K2. Cheltuieli cu personalul direct productiv (inclusiv CAS)(1.759.874
K3	K3. Cheltuieli cu personalul de conducere (inclusiv CAS)	0
K4	K4. Alte cheltuieli cu personalul (inclusiv CAS)(642)	503.425
K5	K5. Chirii, redevente, leasing operational(612+tva)	5.114.333
K6	K6. Utilitati (combustibil, energie, apa, gaze etc.) (605+6022)	1.231.932
K7	K7. Transport(624)	0
K8	K8. Costuri functionare birouri(611)	6.542.115
K9	K9. Reclama/Publicitate	32.822
K10	K10. Deplasari(625)	125.441
K11	K11. Asigurari(613)	592.732
K12	K12. Intretinere si reparatii (6024+6021)	2.223.589
K13	K13. Servicii profesionale (614+tva +626+tva +627+628+tva)	673.079
K14	K14. Impozite pe cladiri, terenuri, mijloace de transport etc.(635)	4.796.198
L	Flux brut exclusiv plati pentru impozit pe profit si TVA (J-K)	383.301
M	Plati pentru impozite si taxe	383.301
M1	M1. TVA de platit(4423)	0
M2	M2. Impozit pe profit(441)	0
N1	Rambursari de credite pe termen scurt imprumut	305.169
N2	Plati de dobanzi la credite pe termen scurt(666-168)	522.287
O1	Plati exceptionale (amenzi, penalitati)(658)	0
O2	Dividende+Participarea salariatiilor la profitul soc.	1.210.757
P	Total plati, exclusiv cele aferente exploatarii (M+N1+N2+O1+O2)	3.585.441
Q	Flux de numerar din activitatea curenta (L-P)	
III.	FLUX DE LICHIDITATI (CASH FLOW)	32.563
R	Flux de lichiditati net al perioadei (Q+E)	100.512
S	Disponibil de numerar al lunii precedente	133.075
T	Disponibil de numerar curent (S+R)	



SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU la 31 decembrie 2014

- lei -

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2014	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2014
		Total , din care	Prin transfer	Total , din care	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	52.283.954					52.283.954
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare						427.838
Rezerve legale	427.838					3.356.174
Rezerve -Surp.rez.reevaluare	270.840	3.085.334				
Alte rezerve						29.579.977
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS , mai putin IAS 29	17.819.432	11.760.545				
Rezultatul exercitiului financiar						
Sold creditor				11.760.545		8.275.073
Sold debitor	11.760.545	Error! Not a valid link.				
Repartizare profit				-11.760.545		18.212.916
TOTAL	23.402.655	-16.950.284				

Capitalul social a avut urmatoarea evolutie de la infiintarea societatii si anume :

Baza legala	Valoare capital social	Cerere de mentiuni la Registrul Comertului
1	2	3
Capital social in HGR 945/ 1990 - la 31.12.1991	201.944	Cerere de inmatriculare 87/11.02.1991 la Registrul Comertului Brasov
HGR 26 / 1992 -reevaluare mijloace fixe - sold 31.05.1993	2.393.093	Cerere de mentiuni nr. 1003/26.05.1993 la Registrul Comertului Brasov
HGR 500/1994 - reevaluare mijloace fixe - sold 30.11.1994	10.344.600	Cerere de mentiuni nr. M 2095 / 16.11.1994 la Registrul Comertului Brasov
Corectii neefectuate de organele de control MF sold 31.07.1995	10.168.675	Cerere de mentiuni nr. M 12535 / 24.07.1995 la Registrul Comertului Brasov

Cu cererea de mentiuni nr. 5570/ 25.09.1997 capitalul social s-a stabilit la valoarea de 10.167.231 lei valoare care este in sold la 31.12.2002 .

Cu cerere de mentiuni nr. 7101 din 18.04.2003 , capitalul social al societatii s-a stabilit la valoarea de 13.827.434 lei si a fost inregistrat in contabilitate la 30.04.2003 .

Cu cerere de mentiuni nr. 7101 din 18.04.2003 , capitalul social al societatii s-a stabilit la valoarea de 14.451.788 lei si a fost inregistrat in contabilitate la 30.04.2003

În data de 19.01.2007 a avut loc Adunarea Generală a Acționarilor S.C. PRODLACTA S.A. în care s-a hotărât aprobarea constatării majorării de drept a capitalului social de la 13.827.434,16 la 14.451.788,4 lei, cu valoarea de 624.354,24 lei reprezentând valoarea terenurilor pentru care societatea a obținut Certificatul de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor și emiterea unui număr de 459.084 acțiuni cu o valoare nominală pe acțiune de 1,36 lei, care revin de drept Statului Român reprezentat prin AVAS, în temeiul Legii 137/2002, art.12, alin. 5, astfel numărul de acțiuni al societății s-a majorat de la 10.167.231 acțiuni la 10.626.315 acțiuni.

În data de 08.10.2009 a avut loc Adunarea Generală a Acționarilor S.C. PRODLACTA S.A. în care s-a hotărât aprobarea constatării majorării de drept a capitalului social de la 14.451.788,40 la 16.696.188,4 lei, cu valoarea de 2.244.400,00



lei reprezentând valoarea terenurilor pentru care societatea a obținut Certificatul de atestare a dreptului de proprietate asupra terenului și emiterea unui număr de 1.650.294 acțiuni cu o valoare nominală pe acțiune de 1,36 lei, care revin de drept Statului Român reprezentat prin AVAS, în temeiul Legii 137/2002, art.12, alin. 5, astfel numărul de acțiuni al societății s-a majorat de la 10.626.315 acțiuni la 12.276.609 acțiuni.

În data de 29.12.2009 a avut loc Adunarea Generală a Acționarilor S.C. PRODLACTA S.A în care s-a hotărât aprobarea constatării majorării de drept a capitalului social de la 16.696.188,40 lei la 16.892.188,72 lei, cu valoarea de 196.000,32 lei reprezentând diferența între valoarea terenului înscrisă în nota nou emisă aferentă Certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor și valoarea cu care s-a majorat în 08.10.2009, și emiterea unui număr de 144.118 acțiuni cu o valoare nominală pe acțiune de 1,36 lei, care revin de drept Statului Român reprezentat prin AVAS, în temeiul Legii 137/2002, art.12, alin. 5, astfel numărul de acțiuni al societății s-a majorat de la 12.276.609 acțiuni la 12.420.727 acțiuni.

Datorită procedurilor de înregistrare la Depozitarul Central aceste majorări ale numărului de acțiuni au fost înscrise în anul 2011.

În 03.12.2012 Tribunalul Brașov Secția a II-a Civilă, de contencios administrativ și fiscal, în dosarul nr. 14115/62/2011 confirmă planul de reorganizare al activității debitoarei SC PRODLACTA SA, propus de creditoarea JLC GERMANY GMBH și votat de Adunarea creditorilor din data de 30.08.2012.

Astfel în baza art.95 al.7 din Legea nr.85/2006, actul constitutiv al debitoarei SC Prodlacta SA – în insolvență, s-a modificat după cum urmează :

- S-a majorat capitalul social al debitoarei SC Prodlacta SA cu suma de 35.391.765,52 lei, de la valoarea actuală de 16.892.188,72 lei, până la valoarea de 52.283.954,24 lei;
- Majorarea capitalului s-a efectuat prin emiterea unui număr de 26.023.357 acțiuni noi, în valoare nominală de 1,36 lei/acțiune, cu o valoare nominală totală de 35.391.765,52 lei;

Acțiunile noi emise au fost liberate prin compensarea creanțelor certe, lichide și exigibile deținute de noii acționari cooperați prin majorarea de capital social (cele inițial prevăzute în tabelul definitiv de creanțe și cele rezultate din împrumuturi care urmează să se acorde în cursul reorganizării).

Astfel structura acționariatului la sfârșitul anului 2014 conform sentinței Civile nr.2672/sind/03.12.2012 pronunțată de Tribunalul Brașov și Rezoluția nr.521432/28.12.2012 pronunțată de ORC Brașov, este următoarea :

Nr. Crt		Nr. acționari la data de :		Nr. Acțiuni la data de :		Pondere în capital social	
		31.12.2013/	31.12.2014	31.12.2013/	31.12.2014	31.12.2013/	31.12.2014
1	JLC GERMANY GMBH	1	1	12.585.664	12.585.664	32,74%	32,74%
2	JLC S.A CHISINAU	1	1	9.926.470	9.926.470	25,82%	25,82%
3	ASMC Prodlacta	1	1	5.186.025	5.186.025	13,48%	13,48%
4	A.V.A.S	1	1	2.253.496	2.253.496	5,86%	5,86%
5	JLC DPRINT GMBH	1	1	1.921.212	1.921.212	4,99%	4,99%
6	JLC INVESTMENT GMBH	1	1	1.590.011	1.590.011	4,13%	4,13%
7	Alți acționari			4.981.206	4.981.206	12,95%	12,95%
				38.444.084	38.444.084	100%	100%

'Profitul sau pierderea reportat(a)'' – contul 117 repartizarea pierderii pe anul 2014 se va efectua în cursul exercitiului financiar următor după aprobarea AGA.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Societatea nu a constituit provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale.
Pe grupe, asa cum sunt definite de OMFP nr.1752/2005, Legea 15/1994 cu modificarile si completarile ulterioare situatia imobilizarilor si amortizarea se prezinta astfel :

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold la 01/01/14	Cresteri	Reduceri	Sold la 31/12/14	Sold la 01/01/14	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31/12/14
	1	2	3	4=1+2-3	5	6		8=5+6-7
0				253.160	4.653	66.965		71.618
205 Conces. si brevete	189.039	64.121		1.310.579	1.078.325	140.771		1.219.096
208 Alte imob necorp.	1.231.456	79.123		3.255.137				0
211 Terenuri	3.255.137			30.496.796	13.582.332	277.891		13.860.224
2120 Constructii	27.347.294	3.149.502		44.286.733	22.019.146	1.079.632	672.297	22.426.481
2130 Echipam. Tehnologice	41.989.371	2.972.550	675.188	326.609	214.335	18.893		233.228
2140 Mobilier , ap. bir. , echip. de protectie	326.609			694.951				
231 + 232 Imobilizari in curs	56.485	3.748.545	3.110.079	1.600				
262 Titluri de participare	1.600			36.898.791	1.584.152	672.297		37.810.646
TOTAL	74.396.991	10.013.841	3.785.267	80.625.565				

Amortizarea s-a calculat potrivit Hotararii AGA 26.04.2011 proportional cu capacitatea utilizata, dupa numarul de ore de functionare efectiv realizat, cu respectarea prevederilor Legii 15/1994, cu modificarile ulterioare.

In anul 2014 valoarea inclusa in cheltuielile de exploatare a fost de 100%, conform prevederilor legale in vigoare.

In anul 2014 s-au casat mijloace fixe in valoare de 672.297 lei valorificare lor fiind o parte sub forma de deseuri si o parte prin vanzare . Mentionam ca mijloace fixe nu mai erau necesare activitatii de productie si erau degradate fizic .

La 31.12.2014 s-a procedat la reevaluarea constructiilor de catre evaluator ANEVAR , astfel s-a estimat valoarea justa a imobilizarilor corporale aflate in patrimoniu , rezultatul acesteia fiind o crestere de 3.085.334 lei care s-a inregistrat in contabilitate.

SITUATIA PROVIZIOANELOR PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

- lei -

Elemente de provizioane	Sold initial	Provizioane constituite in cursul anului	Provizioane reluate la venituri	Sold final
0	1	2	3	4=1+2-3
Prov.pt.deprecierea mat.consumabile	-			
Prov.pt.concedii odihna neefectuate	235.392		173.058	62.334
Prov.pt. onorariu administrator	0			0
Prov.pt.deprecierea creantelor- clienti	772.381		271.801	500.580
Prov.pt.deprecierea creantelor- debitori	282.134			282.134

SITUATIA REPARTIZARII PROFITULUI

- mii lei -

Nr. Crt.	Destinatia	Suma
1	Profit net Repartizarea profitului net	
2	Rezerve legale	
3	Surse proprii de finantare	
4	Surse proprii de finantare din facilitati	
5	Participarea salariatilor la profit	
6	Dividende de plata, din care : - dividende pentru rambursarea creditelor pentru societatile privatizate prin metoda MEBO	

Rezultatul curent de - 8.275.073 lei, este format din :

- 7.609.393 lei – pierdere din activitatea de exploatare.
- 665.680 lei – pierdere din activitatea financiara.

Nu s-au inregistrat valori din activitatea extraordinara.

Conform legislatiei in vigoare, pierderea neta in valoare de 8.275.073 lei se va recupera in urmatoarele exercitii financiare.

Impozitul pe profit a fost influentat de urmatoarele sume deductibile si nedeductibile fiscal stabilite de societate, astfel :

- Pierdere = 8.275.073 lei
- Venituri neimpozabile = 271.801 lei
- 271.801 lei desfiintat provizioane pentru clienti

- Sume nedeductibile – total = 277.397 lei
din care :

- 105.113 lei Amenzi si penalitati
- 6.440 lei Marfa deteriorata si confiscata de DSV
- 24.350 lei Cheltuieli nedeductibile conform OUG 34/2009 ART.21.ALIN 4
- 8.789 lei Alte cheltuieli nedeductibile
- 112.739 lei Trecere pe cheltuieli create nedeductibile
- 15.570 lei Depasire cheltuieli de protocol
- 3.737 lei TVA chelt.protocol depasite
- 659 lei Cheltuieli sponsorizare

SITUATIA ANALIZEI REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	25.621.264	41.899.561
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	32.907.299	45.548.540
3. Cheltuielile activitatii de baza	25.009.547	34.616.891
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	5.923.314	8.198.737
5. Cheltuielile indirecte de productie	1.974.438	2.732.912
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-7.286.035	-3.648.979
7. Cheltuielile de desfacere	1.897.537	2.626.470
8. Cheltuielile generale de administratie	2.951.211	4.084.912
9. Alte venituri din exploatare	697.181	2.750.968
10. Rezultatul din exploatare (6- 7- 8+9)	-11.437.602	-7.609.393

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- lei -

Creante	Sold la 31.12.2014 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL , DIN CARE :	6.105.985	6.105.985	
4111	5.212.185	5.212.185	
4118	70.502	70.502	
425+4282+446	202.601	202.601	
4428+4482	187.418	187.418	
461	295.512	295.512	
473	137.825	137.825	
4092	-58	-58	

Datorii	Sold la 31.12.2014 (col. 2+3+4)	Termen de plata		
		Sub 1 an	1- 5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
TOTAL , DIN CARE :	32.077.514	29.533.712	2.543.802	0
162	2.044.444	511.111	1.533.333	
167	1.297.938	287.469	1.010.469	
168	245.686	245.686		
401	8.003.043	8.003.043		
404	187.709	187.709		
408	411.751	411.751		
419	10.714.563	10.714.563		
421	344.155	344.155		
425	116.562	116.562		
426	4.424	4.424		
427	21.420	21.420		
4281	104.762	104.762		
431	616.549	616.549		
437	15.816	15.816		
4423	269.683	269.683		
444	207.049	207.049		
447	11.678	11.678		
462	4.760.282	4.760.282		
5191	2.700.000	2.700.000		

Valoarea cea mai mare a datoriilor s-a inregistrat la contul 419 " Clienti creditori" obligatii de plata sub 1 an si la contul 4010 „ Furnizori ” a caror valoare este de 8.003.043 lei , din care cu obligatii de plata sub 90 zile = 6.871.317 lei.

Mentionam ca la inchiderea exercitiului s-a efectuat reevaluarea leasingurilor, furnizorilor si clientilor in valuta la valoarea cursului EURO stabilit de B.N.R. la 31.12.2014 (4.4821 LEI/EUR), pentru solduri.

La 31.12.2014 societatea avea angajate credite bancare si anume linie de credit in valoare de 2.700.000 lei si un credit pentru activitatea curenta pe 5 ani, in suma de 2.044.444lei.



PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Exercitiul financiar 2014 s-a incheiat conform prevederilor Legii contabilitatii nr.82 /1991 si a reglementarilor contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministerului Finantelor Publice 3055/2009 .

Principii contabile

S-au aplicat urmatoarele principii contabile :

I. Principiul continuitatii activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare este justificata aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare.

II.Principiul permanentei metodelor

Metodele de evaluare a elementelor patrimoniale si a rezultatelor realizate in anul 2014 sunt o continuare a celor din anul 2013 asigurand comparabilitatea in timp si anume:

a) Imobilizarile sunt evaluate initial la cost efectiv : pret de achizitie, cheltueli de transport-aprovizionare, taxe recuperabile si alte cheltueli accesorii efectuate pentru punerea in functiune;

Amortizarea s-a calculat potrivit Hotararii AGA 26.04.2011 proportional cu capacitatea utilizata, dupa numarul de ore de functionare efectiv realizat, cu respectarea prevederilor Legii 15/1994, cu modificarile ulterioare.

Imobilizarile corporale care sunt casate sau vandute sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulate corespunzatoare. Orice profit sau pierdere rezultat(a) dintr-o asemenea operatiune este inclus(a) in contul de profit si pierdere curent.

b) Stocurile de materiale, obiecte de inventar si ambalaje sunt inregistrate la intrarea in patrimoniu la costul de achizitie , iar la iesirea din patrimoniu se foloseste metoda FIFO. .

In urma inventarierii, acolo unde au fost constatate diferente intre inventarul scriptic si cel faptic, s-au efectuat inregistrările contabile corespunzatoare.

Stocurile de produse realizate din productia proprie (semifabricate, produse finite)sunt inregistrate la prèt prestabilit, la finele perioadei se calculeaza costul efectiv prin metoda globala stabilindu-se abateri de la aceasta.

S-au stabilit stocurile scriptice fata de cele factice la gestionari , diferentele fiind inregistrate ca si imputatii .

Stocurile de marfuri sunt inregistrate la prèt cu amanuntul atat la intrarea in patrimoniu cat si la iesirea din patrimoniu.

c) Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea facturata mai putin provizionul pentru deprecierea acestor creante. La inchiderea exercitiului, intre valoarea rezultata la inventariere (actuala – valoare probabila de incasat) si cea contabila sunt constituite provizioane pentru deprecieri in valoare de 500.580 lei pentru clienti, iar pentru deprecierea debitorilor sunt constituite provizioane in valoare de 282.133 lei.

d) Datoriile comerciale sunt inregistrate la valoarea sumelor care urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite . La inchiderea exercitiului s-au efectuat evaluari aferente obligatiilor aflate in sold exprimate in EURO la valoarea cursului EURO stabilit de BNR la 31.12.2014 .

e) Numerarul si echivalentele de numerar sunt evidentiate in bilant la cost. Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci . Pentru mijloace de trezorerie. La inchiderea exercitiului s-au efectuat evaluari aferente obligatiilor aflate in sold exprimate in EURO la valoarea cursului EURO stabilit de BNR la 31.12.2014 .

f) Veniturile si cheltuelile au fost analizate in momentul inregistrarii in contabilitate cu oglindirea impozitarii/deductibilitatii respectiv neimpozitarii/nedeductibilitatii acestora.

In situatiile financiare, veniturile si cheltuelile sunt inregistrate la valoarea bruta .In bilantul contabil, datoriile si creantele de la aceiasi parteneri sunt prezentate la valoarea neta in momentul in care exista un drept de compensare.

g) Subventiile primite in vederea achizitionarii de active cum ar fi imobilizarile corporale sunt inregistrate ca subventii pentru investitii in bilantul contabil si recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuelilor cu amortizarea aferenta acestor active.

III . Principiul prudentei

S-a aplicat tinind cont de tratamente contabile cu exceptiile prezentate la principiul permanentei metodelor (aplicabile din punct de vedere al tratamentelor si la acest principiu).

IV. Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

Pentru stabilirea valorii unui post in bilant , s-a pornit de la determinarea separata a valorii fiecarui element individual care compune postul respectiv.

In acest sens societatea are organizata in mod corespunzator evidenta analitica in vederea compunerii posturilor din bilant.

V. Principiul independentei exercitiului

S-au inregistrat si cuprins in situatiile financiare, veniturile si cheltuelile aferente exercitiului financiar indiferent de data incasarii sumelor sau a efectuarii platilor, despre care unitatea a avut cunostinta pina la data intocmirii balantei de verificare in forma finala.

VI. Principiul intangibilitatii

S-a verificat ca bilantul de deschidere al anului 2014 sa corespunda cu bilantul de inchidere al anului 2013, principiu respectat cu exceptia situatiilor rezultate din tratamentele rezultate din adoptarea pentru prima data a IAS.

VII. Principiul necompensarii

Nu s-au efectuat compensari intre posturile de Activ si cele de Pasiv, respectiv intre venituri si cheltueli.

VIII. Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Elementele din bilant si contul de profit si pierdere sunt prezentate tinind cont de fondul economic al tranzactiei.

IX. Principiul pragului de semnificatie

Este un principiu dat odata cu aplicarea prevederilor OMFP 3055/2009, in sensul ca societatea va trebui sa prezinte in cadrul bilantului in mod distinct valorile semnificative (prin nominalizarea acestora), iar valorile nesemnificative de aceeaasi natura vor fi prezentate grupat.

X. Principiul constituirii de accrual (preliminare), pentru venituri si cheltueli aferente anului 2014 si care nu au documente fiscale pana la finele anului contabil.

Cheltuelile sunt nedeductibile din punct de vedere fiscal.

Daca documentele fiscale aferente cheltuelilor sunt primite inainte de inchiderea anului, atunci cheltuiala este deductibila fiscal.

Daca documentele fiscale sunt primite dupa inchiderea anului, cheltuiala inregistrata in anul 2014 drept cheltuiala nedeductibila se va reversa ca un venit neimpozabil si documentul fiscal se va inregistra in anul 2015 drept cheltuiala deductibila.

SITUATIA ACTIUNILOR SI OBLIGATIUNILOR

Informatia privind evolutia capitalului social si emiterea actiunilor sunt prezentate in „ Situatia modificarilor capitalului propriu ” la 31 decembrie 2014.

In perioada analizata nu s-au emis obligatiuni.



INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Salarizarea directorilor si membrilor Consiliului de Administratie este stabilita de Adunarea Generala a Actionarilor. Nu s-au acordat avansuri si credite directorilor si membrilor Consiliului de Administratie in timpul exercitiului financiar analizat.

Structura personalului in anul 2014, se prezinta astfel :

- total personal ,	227 salariati
din care :	
• personal de conducere	6 salariati
• personal administrativ	35 salariati
• personal executie	186 salariati

Salariile platite, aferente exercitiului financiar 2014, precum si cheltuielile cu asigurarile sociale , se prezinta dupa cum urmeaza :

- salarii	6.054.752 lei
- cheltuieli cu asigurarile sociale si protectia sociala	1.585.475 lei

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

I. Indicatori de lichiditate

		31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
1. Lichiditatea curenta				
Active curente	A	8.233.513	9.858.691	9.924.501
Datorii curente	B	3.747.521	19.582.110	29.533.712
A/B		2,20	0,50	0,34

		31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
2. Lichiditatea imediata				
Active curente	A	8.233.513	9.858.691	9.924.501
Stocuri	B	3.055.439	3.552.681	4.468.153
Datorii curente	C	3.747.521	19.582.110	29.533.712
(A-B)/C		1,38	0,32	0,18

II. Indicatori de risc

		31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
1. Indicatorul gradului de indatorare				
Capital imprumutat	A	0	719.802	2.543.802
Capital propriu	B	34.892.360	23.402.655	18.212.916
A/B		0,00	0,03	0,14

		31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
2. Indicatorul privind acoperirea dobanzilor				
Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	A	-	-	7.609.393
Cheltuieli privind dobanzile	B	8.179.650	11.437.602	525.467
A/B		-20,48	-67,66	-14,48

III. Indicatori de activitate (Indicatori de gestiune)

		31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
1. Numar de zile de stocare				
Sold mediu stocuri	A	824.268	984.509	2.190.833
Rulaj creditor stocuri	B	30.332.064	33.077.784	67.936.777
A/B*365		9,92	10,86	11,77

		31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
2. Viteza de rotatie a debitelor-clienti (creante comerciale)				
Sold mediu clienti	A	4.751.020	4.618.176	5.109.229
Cifra de afaceri neta	B	9.175.548	25.621.264	41.899.561
A/B*365		188,99	65,79	44,51

3. Viteza de rotatie a creditelor-furnizori		31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Sold mediu furnizori	A	11.069.082	3.442.782	7.145.182
Cifra de afaceri neta	B	9.175.548	25.621.264	41.899.561
A/B*365		440,32	49,05	62,24

4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate		31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Cifra de afaceri	A	9.175.548	25.621.264	41.899.561
Total active imobilizate	B	37.033.229	37.498.200	42.814.919
A/B		0,25	0,68	0,98

5. Viteza de rotatie a activelor totale		31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Cifra de afaceri	A	9.175.548	25.621.264	41.899.561
Total active	B	45.318.909	47.518.145	53.290.641
A/B		0,20	0,54	0,79

IV. Rentabilitatea capitalului angajat

1. Rentabilitatea capitalului angajat		31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	A	-	-	7.609.393
Total active-Datorii curente	B	41.571.388	27.936.035	23.756.929
A/B		-0,20	-0,41	-0,32

V. Solvabilitatea firmei

1. Solvabilitatea firmei		31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Capitaluri proprii	A	34.892.360	23.402.655	18.212.916
Total pasive	B	45.318.909	47.518.145	53.290.641
A/B		0,77	0,49	0,34

ALTE INFORMATII

1. Prezentare si factori economici generali

1.1. Prezentare

DENUMIRE : PRODLACTA BRASOV
FORMA JURIDICA : SOCIETATE COMERCIALA PE ACTIUNI
DATA CONSTITUIRII : Anul 1991, prin inscrierea la Oficiul Registrului
Comertului, in baza certificatului de inmatriculare nr.
I08/67 / 11.02.1991
CODUL FISCAL : R 1112568.
SEDIUL SOCIAL : Brasov, str. ECATERINA TEODOROIU nr. 5
DURATA SOCIETATII : nelimitata.
CIFRA DE AFACERI : 41.899.561 lei
CAPITALURI PROPRII : 18.212.916 lei
STRUCTURA DE PERSONAL :
TOTAL = 227 din care :
- personal conducere = 6
- personal administrativ = 35
- personal executie = 186

1.2. Factori economici si sociali generali

S.C. PRODLACTA S.A. s-a infiintat in anul 1991 prin reorganizarea fostei intreprinderi de Colectarea si Industrializarea Laptelui.

Avand in vedere factorii favorizanti legati de privatizare de dupa anii 1990 in conformitate cu prevederile Legii 58/1991 si a O.G. 10/1992 aprobata prin Legea 112/ 1992, FPP. III Transilvania in calitate de actionar a scos la vanzare prin oferta publica un pachet de 38500 actiuni cu valoarea nominala de 25.000 lei / actiune, reprezentand 9,3% din Capitalul Social. Oferta publica s-a desfasurat in perioada martie-aprilie 1995 prin plasament direct conform H.G. 788/ 1993 locul de desfasurare fiind FPP III. Transilvania Brasov, oferta publica fiind autorizata de C.N.V.M. sub nr. 7/17.03.1995.

In anul 1996 s-a procedat la schimbarea carnetelor cu certificate si cupoane nominative de privatizare contra actiunii la S.C. PRODLACTA S.A. Brasov, corespunzatoare cotei ce a fost stabilita a se transfera cu titlu gratuit de 75161 actiuni (reprezentand 1.879.075 mii lei).

In urma procesului de alocare a actiunilor in baza Legii nr. 55/ 1995, valoarea nominala a unei actiuni s-a modificat la 1000 lei, intrucat s-a inregistrat suprasubscriere.

La data de 14.03.2003 conform situatiei din Registrul Roman al Actionarilor societatea avea un numar de 5019 actionari cu 10.167.231 de actiuni.

In prezent ponderea o detine A.S.M.C. Prodlacta cu 41,75%, dupa care urmeaza „, Persoane fizice si Persoane juridice” cu 40,11%.

In anul 2011 datorita lipsei de lichiditati si a presiunii din partea bugetului de stat cat si a furnizorilor prin sentinta civila nr. 207/CC/sind/28.11.2011 pronuntata de Tribunalul Brasov Sectia a II-a Civila, de contencios administrativ si fiscal, in dosarul nr. 14115/62/2011 a fost deschisa procedura generala a insolventei impotriva SC PRODLACTA SA.

In 03.12.2012 Tribunalul Brasov Sectia a II-a Civila, de contencios administrativ si fiscal, in dosarul nr. 14115/62/2011 confirma planul de reorganizare al activitatii debitoarei SC PRODLACTA SA , propus de creditorul JLC GERMANY GMBH si votat de Adunarea creditorilor din data de 30.08.2012.

Astfel in baza art.95 al.7 din Legea nr.85/2006, actul constitutiv al debitoarei SC Prodlacta SA – in insolventa, s-a modificat dupa cum urmeaza :

- S-a majorat capitalul social al debitoarei SC Prodlacta SA cu suma de 35.391.765,52 lei, de la valoarea actuala de 16.892.188,72 lei, pana la valoarea de 52.283.954,24 lei;
- Majorarea capitalului s-a efectuat prin emiterea unui numar de 26.023.357 actiuni noi, in valoare nominala de 1,36 lei/actiune, cu o valoare nominala totala de 35.391.765,52 lei;
- Actiunile noi emise au fost liberate prin compensarea creantelor certe, lichide si exigibile detinute de noii actionari cooptati prin majorarea de capital social (cele initial prevazute in tabelul definitiv de creante si cele rezultate din imprumuturi care urmeaza sa se acorde in cursul reorganizarii).

In 29.04.2013 Tribunalul Brasov Sectia a II-a Civila, de contencios administrativ si fiscal, in dosarul nr. 14115/62/2011 conform sentintei nr.1152/sind a dispus inchiderea procedurii de reorganizare prin continuarea activitatii debitoarei SC PRODLACTA SA .

2. Sectorul de activitate si activitatea societatii

S.C. PRODLACTA S.A. prin specificul activitatii , raporteaza activitatea si catre Ministerul Agriculturii .Obiectul principal de activitate este „fabricarea produselor lactate si a branzeturilor” , conform cod CAEN 1051, avand totodata si unele activitati conexe si anume :

- colectarea laptelui ca materie prima ;
- procesarea si vanzarea laptelui la terti ;
- depozitarea si comercializarea de produse lactate ;
- ambalare produse lactate la terti ;
- activitati de transport.

Activitatea de colectare a materiei prime s-a desfasurat in cadrul celor 3 baze de colectare : Brasov, Fagaras si Homorod, avand ca furnizori : societati agricole cu capital de stat, asociatii zootehnice si de la producatorii agricoli particulari. Din prelucrarea laptelui se obtine : lapte de consum, produse lactate, unt si branzeturi.

3. Administrarea si conducerea societatii

Societatea a fost administrata de Consiliul de Administratie ales conform Hot AGA din 29.04.2014.

4. Informatii privind impozitul pe profit , sunt prezentate in NOTA 3.

In anul 2014 nu s-au inregistrat in contul 117 sume prescrise din anii precedenti.

5. Angajamente acordate – societatea a incheiat credit bancar in anul 2014 in valoare de 2.700.000 lei respective a prelungit linia de credit , pentru desfasurarea activitatii curente si totodata a fost imprumutata pe parcursul anului de catre actionarul JLC SA precum si alte persoane fizice , in vederea desfasurarii activitatii. Pentru creditele bancare s-au garantat bunuri reprezentand terenuri si constructii care au fost evaluate de catre experti ANEVAR .